

责任关怀的影响及评述

王林萍^{1,2}, 林奇英¹

(1. 福建农林大学 植物保护学院, 福州 350002; 2. 福建农林大学 经济与管理学院, 福州 350002)

摘要: 责任关怀在全球的实践和推广已历时二十年,并取得了很大成效。本文对责任关怀实施后产生的影响进行评述,对责任关怀目前存在的不足和今后拓展的方向进行了分析和探讨。

关键词: 责任关怀;企业社会责任;化工行业

中图分类号: F062.9 **文献标志码:** A

1985年加拿大化学生产者协会(CCPA)提出了“责任关怀”(Responsible Care,简称RC),并在全球化工行业推广,取得了很大成效。根据国际化学工业协会理事会(International Council of Chemical Associations, ICCA)的定义,责任关怀是全球化学工业在其国家化学协会下的自愿行为,致力于持续提高健康、安全和环境表现,在产品和生产的过程中保持与利益相关者的交流,提供安全丰富的产品给社会带来真正的利益。至2005年,RC从提出到实践已经整整二十年。外界对化工行业的这一自律行为褒贬不一。本文拟就RC的实践影响进行评述,并对其今后的发展进行探讨。

一、RC实践的影响及评述

RC从产生到实践,其行业影响力不断扩大,但外界对其有两种不同的观点。正面的评价主要来自化工及相关行业和国际上倡导可持续发展的组织;但对一般公众而言,RC的实践仍让他们心存疑虑。

Hugo对RC持比较肯定的态度^[1],认为RC是一项志愿举措,通过改善的、加以量度的表现,将会重新获得公众信任。因为RC全面覆盖该行业的活动,从研究、工艺与产品开发直至制造和销售。其宗旨是一种伦理和行为上的改变:摆脱法规驱动思路而转向前瞻性思路,同时考虑整个产品生命周期及全社会的感性需要。它实施起来更灵活、更全面和更实际,因为它是化工行业为自己设计的涵盖了对

沟通、经验共享和相互鼓励的承诺,而这些通过法规是难以组织的。RC在2002年8月约翰内斯堡的可持续发展大会上受到了联合国环境署(United Nations Environmental Programme, UNEP)的高度评价,认为RC是化工行业迈向可持续发展的重要贡献。ICCA董事会主席Peter Elverding在其2005年责任关怀的现状报告中也对RC实践的20年做了回顾和肯定的评价,认为在过去的20年,RC的推行使化工行业在健康、安全和环境(HSE)方面的表现取得了显著进步,同时也与社会各层面在关键问题上保持良好的交流和对话,并对产业的可持续发展做出了重要的贡献^[2]。

相反,怀疑RC的观点也屡见不鲜。Reg认为即使在多年演变之后,RC也仍然被广泛认为主要是试图规避法规,且大部分认为是一次化学工业公关演习。RC(或者,任何一个旨在实现和保持健康、安全与环境表现改善的志愿工业举措)要有实效,需要有劳工及其工会的尽可能充分知情的参与,这是提高责任关怀的可信度以及提高其在更广大社区中的认可程度的最有效率的途径^[3]。Meghan和Julia在其“不负责任的关怀”的报告中尖锐地指出美国化学品理事会(American Chemistry Council, ACC)自1988年启动RC后成员公司的安全记录显示这种自愿的行为不足以保护社区事故中的化学释放。从上世纪90年代开始,化工行业的意外事故并没有减少,事实上这一数字在2002年还有所增加。

收稿日期:2006-07-25

作者简介: 王林萍(1968—),女,福建永春人,福建农林大学经济与管理学院副教授,博士生,主要从事植保经济学与金融学研究;林奇英(1936—),女,福建莆田人,福建农林大学植保学院教授,博导,主要从事植物病理学、植保经济学与农药学研究。

BP石油、道化学和杜邦公司自1990年来是ACC成员事故率最多的公司,占了32.7%^[4]。

为了更客观地了解RC实施的情况及利益相关者对RC的认识,ICCA委托Sustainability于2003.10~2004.1在美国、欧洲、亚太、非洲、拉丁美洲与化工行业利益相关者(学术界、社区团体、消费者、政府规则制定者、多边组织、环境倡导者、社会倡导者和投资者)做了一项全球调查^[5]。此次的目的是了解世界各地RC履行的现状,拓展原有的计划促使工业达到绩效的持续提高,为行业传输更有意义的商业价值理念和声誉效应。调查表明,利益相关者将化工产业视作“必要的邪恶”,它给人类创造产品的同时也给环境以及公众的健康和福利带来威胁。RC尽管成功地在行业中倡议,但对一般公众而言,对其认知度还很低,而且也经常受到那些对此有所了解的人的批评。尽管RC在其行业声誉和表现方面有所提高,但仍然不够;例如在交流、沟通和可信度方面还值得改善。

无论外界对RC的评价如何,RC在社会整体的贡献究竟有多大,实施的效果是否理想,RC的倡导的确使化工行业内部获得了明显的好处。由于RC的倡导本身就是一种“良民行为”,是一种对行业、对社区、对社会有利的“多赢”行动,就如CCPA引用英国诗人Matthew Prior的一句,“美德就是其最好的回报”,在某种意义上是对“做好事”最经典的诠释。因此欧洲化学工业委员会(CEFIC)责任关怀工作组主席Bach认为:“我非常清楚地知道履行责任关怀的承诺意味着将要耗费大量的资金。但我从来就认为责任关怀是一种投资,并会让公司的经营受益。我们努力提高公众信任度,并和当地社会建立起良好的关系”^[6]。Bach知道RC的倡导对化工公司提出了太多的要求,但他坚信对欧洲化工行业责任关怀的全面审查将有助化工行业意识到责任关怀本身就是它们自身的利益。

Liz Anderson,CCPA也对RC的作用进行了说明,现将这些观点归纳并进行补充。

(一) 降低综合成本,提高生产能力

RC实施的短期效用并不显著,但从长期来看,严格履行RC的承诺,对化工行业而言能降低其综合成本,提高生产能力。例如,降低水和能源的消耗,减少了废物和排放,降低了废弃物处置成本;同时清洁的工厂和环境也使清洁成本下降从而提高生产能力。此外还可以减少诉讼,降低工人赔偿成本,甚至在保费和融资费用方面不再受到金融机构的

“另眼看待”。由于化工行业的工厂火灾、爆炸的不良记录,保险业对此行业不很看好。一些保险公司甚至拒绝承保,其他的保险公司也可从其比较苛刻的保费中略见一斑。但实行RC之后,CCPA的成员投保的保险公司不但不再拒保,还相应降低了保费,有保险公司声称,如果拥有这样的良好的管理系统(RC),他们能将保费下降50%^[7]。对化工公司而言,他们也愿意增加抵扣,因为他们对RC下的风险管理系统有信心。过去,银行在化工行业的融资成本很高,很多企业产生了不少环境问题,贷款的款项达不到预期的目标。而现在,由于RC的实行,在对化工行业贷前预审的实地环境评估中,金融机构比过去花费更少的时间、精力和金钱。该行业通过这一渠道也更容易获得融资。

(二) 提高管理系统,增强创新能力

RC的核心是强调安全、健康和环境。在具体行动中表现为污染预防、应急反应和危机管理、配送及运输安全等方面。这都需要不断提高和完善其管理系统。此外RC中对健康和环境的承诺也使得企业要不断增强自身的创新能力,研发更多环境友好型产品,开发和利用更多低能耗及清洁生产技术^[8]。

(三) 扭转行业形象,改善与公众的关系

遵循RC原则,意味着更少的健康、安全和环境事故,也意味着减少了该行业的潜在的法律诉讼问题。降低行业的负面声誉带来的影响,增强了市场优势,从而对改善与社区关系,提升公司的形象大有帮助。Sulco化学是世界上第一家在RC下验证的加拿大的小公司(每年的销售额在1千万美元以下)。Bernard West原公司总裁认为进行RC承诺之前和之后的最大区别是公司与社会的关系得以改进和发展。这是一种公开和相互支持的关系。

二、RC存在的问题及今后的发展

尽管RC仍有很多方面不尽人意,与可持续发展的目标相距甚远,但该行业的积极表现和坚定态度是RC进一步深化和完善的保证。目前RC的发展主要存在以下几个问题。

(一) 缺乏公众可信度

化学工业一直享有不良声誉,尤其是几次“引人瞩目”的大事故后,公众对它的信任度几乎降到零。即使是在实行RC后的今天,公众对该行业的行为仍毁誉参半。化工行业怎样以12分的努力,真诚的态度扭转行业的“出生影响”,赢得公众的信任,让人

拭目以待。

(二) 缺乏与利益相关者的沟通和交流

利益相关者对行业中产品风险的沟通问题很不满意,利益相关者希望增加行业的透明度,但并非陷于行业的大量信息中,而是希望参与有组织的对话中。让更多的利益相关者参与,例如社区的公众有权知道企业在社区里使用哪些化学品,释放量如何,有多大危害性。这些信息企业往往以种种理由,很少将之告知。

(三) 缺乏第三方认证

尽管 RC 有要求对企业的表现进行第三方认证,但很多行业报告都是“自说自话”,强调其成绩,掩盖其不足。即使有的企业进行了第三方的认证,但这些机构往往不具资质,或并非独立的机构。即使是独立的第三方也只是对报告中的事实进行证明,对其履行的表现不做任何评判。如证实其安全措施,但对化学品和流程能否转移周围社区的风险不予考虑。目前还未有统一的评价体系来衡量具体表现的好坏。

(四) RC 社会层面的内容强调和履行不足

RC 注重的核心是健康、安全与环境,在社会层面问题如发展中国家环境和人权问题,企业在社会、文化、教育和慈善方面以及与社区间的沟通交流等地方还显得薄弱。1999 年发生在秘鲁的儿童牛奶农药中毒事件就是化工企业在发展中国家缺乏社会层面的责任关怀的典型事例^[9]。同样的情形也发生在道化学公司(The Dow Chemical)。道化学于 2001 年收购了美国碳化集团,公司宣称:“道从未拥有及参与经营博帕尔工厂……道在博帕尔事件上没有任何责任……”这样的声明似乎并不能阻止加在道化学公司的法律和道德上的责任。学生们聚居在印度道化学公司办公室的门外进行示威,在博普尔事件二十周年的时候,激进分子在世界各地道化学公司办公室的门外组织监视。

(五) RC 比较适合实力雄厚的大型化工企业

RC 的履行意味着承诺行业比较高的标准,企业没有一定的经济能力则难以完成。合成有机化学制造商协会(Synthetic Organic Chemical Manufacturers Association; Socma) 2005 年决定从责任关怀项目中退出,推出自己的健康、安全与环境(HSE)管理系统 ChemStewards。理由是责任关怀项目不够灵活,尤其是对一些小公司,他们没有资源来实现责任关怀项目的全部要求^[10]。

针对以上的问题,RC 的内容也在不断拓展中。

2002 年 Bach 出任 CEFIC 责任关怀工作组主席后不久就对欧洲 RC 工作进行拓展,相关工作主要围绕 RC 的第三方认证,让更多中小规模的企业参与其中,强化产品管理,绩效报告,沟通和商业价值几个方面展开^[6]。2005 年 ICCA 发布的全球章程,是来自 20 世纪 80 年代化工产业的实践和表现的检验,考虑了独立的利益相关者建议下的调整,是在原有 RC 基础上的超越。关注的焦点是化工行业和全球社会面临的新挑战和新问题:包括增长中的可持续发展的公众对话,与使用化学品相关的公众健康问题,行业更大透明度的需求,在目前国内 RC 实行下达到更加和谐和一致的机会。在增强与利益相关者的交流中,行业强调改变沟通中的语调和方式,从防护性向公开性转变,增加提供信息的数量和质量,提供更多相关的产品标签和标准化报告。因此要积极地加强与利益相关者的对话,让他们了解行业产品和经营的风险,倾听他们的心声,也了解他们的顾虑^[5]。在社会层面上,CCPA 做出结论,社会责任要从两个层面进行检验。首先所有利益相关者在他们不断发展的需求和资源的分配上要达到一致,这包括要考虑贫困、第三世界的发展、人权和其他问题;其次行业和企业要怎样保留其自然和人力的资本。

责任关怀 2005 年获得的进展是 ACC 与职业安全与健康管理局(Occupational Safety and Health Administration; OSHA)联合,目标在于提高 RC 和 OSHA 的“自愿保护计划”(voluntary protection program; VPP)评估的审计效率。这一联合能为会员节省时间,金钱和资源,通过认识到 RC 和 VPP 之间的重合的地方,使 RC 的论证更容易达到 VPP 的要求,反之亦然。RC 在国际上也有所发展,近期 ICCA 的协议就是起草致力于世界范围的 RC 共同远见目标。ICCA 未来的计划是在化工和相关的行业及上下供应链环节中最大范围地推广实施 RC。相信通过化工行业自身的努力,RC 能够克服原有的局限性,在更广义的社会责任方面引领化工行业向可持续发展的目标迈进。

参考文献

- [1] Hugo Lever. 责任关怀在行动[J]. UNEP 产业与环境,1999, 21(1-2):49-53.
- [2] ICCA. Responsible Care 1985-2005, October 25[R/OL]. <http://www.icca-chem.org/section04.html>.
- [3] Reg Green. 从国际工会观点来看的化学工业责任关怀计划[J]. UNEP 产业与环境,1999, 21(1-2):54-56.

(下转第 123 页)

四、结论讨论

从回归分析的 F 值来看,我国煤炭行业上市公司长期负债与总资产账面价值比值(即 LD/BVTA)的回归的结果在 10% 的显著性水平下显著,同时,长期负债与总资产市场价值比值(LD/MVTA)的回归结果在 10% 的显著性水平下却不显著;各种负债与总资产市场价值比率与四因子的回归较为显著。

通过主成分分析可以把影响我国煤炭行业上市公司资本结构的 13 个指标归纳为四个主成分,第一个主成分由公司规模及收入变异程度两方面因素综合而成,第二个主成分由公司成长性因素综合而成,第三主成分由盈利能力因素综合而成,第四个主成分由公司股权结构因素形成。

从主成分与资本结构作用的方向上看,“公司规

模及收入变异程度因子”、“成长性因子”和负债比率之间存在着显著的正相关性。“盈利能力因子”、“实际流通股比重因子”和煤炭行业上市公司的负债比率存在着显著的负相关关系。

参考文献

- [1] 姚学清. 上市公司资本结构影响因素的实证检验[J]. 企业经济, 2005(5): 26 - 28.
- [2] 柳松. 企业资本结构形成的影响因素探讨[J]. 财会月刊, 2005(17): 77 - 79.
- [3] 邓晓岚. 我国制药行业上市公司资本结构的实证分析[J]. 财贸研究, 2005(2): 97 - 103.
- [4] 柳松. 农业类上市公司资本结构的影响因素实证研究[J]. 经济问题探索, 2005(5): 80 - 83.
- [5] 叶友, 杨郊红. 资本结构上市公司资本结构理论研究的回顾与展望[J]. 当代财经, 2005(6): 125 - 129.
- [6] 雷钦礼. 经济管理多元统计分析[M]. 北京: 中国统计出版社, 2002: 152 - 18.

The Case Research for Capital Structure and the Influence Factor of Coal Industry's Listed Company

LIU Shuang-ming

(Fujian Finance and Accounting Administrator College, Fuzhou 350001, China)

Abstract: This article utilized other works on the Capital Structure of coal Company. at home and abroad. And then, it applied the method of Principal Component Analysis (PCA) to condense 13 indicators (such as Total asset and Total asset growth rate) which inference the Capital Structure of Coal Listed Company into 4 Principal Components. It also conducted a Multivariate Linear Regression Analysis to measure the direction and degree of the relation between capital structure and its 4 Principal Component.

Key words: capital structure; principal component; influencing factor

(上接第 79 页)

- [4] Meghan Purvis, Julia Bauler. Irresponsible Care: The Failure of the Chemical Industry to Protect the Public from Chemical Accidents[R/OL]. U. S. Public Interest Research Group Education Fund, (2004—04). <http://uspig.org/reports/IrresponsibleCare2004.pdf>.
- [5] SustainAbility. External Stakeholder Survey: Final Report for the Global Strategic Review of Responsible Care[R/OL]. (2004—02). <http://rclg.alert.com.mt/filebank/SUSTAINABILITY%20Stakeholder%20Survey%20Final%20Report.pdf>.

- [6] 欧洲化工行业责任关怀的复兴[J]. 化工文摘, 2003(8): 7 - 8.
- [7] CCPA. Does Responsible Care Pay? [R/OL]. (2001—05). <http://www.ccpa.ca/ResponsibleCare/Benefits.aspx>.
- [8] Liz Anderson. History of CAIA and Responsible Care in South Africa and current initiatives[J]. Int Arch Occup Environ Health (1999) 72 (Suppl 3): M5 ±M7.
- [9] Erika Rosenthal, JD, MSL. A Human Rights Perspective on the Pesticide Poisoning Deaths of Children in the Peruvian Andes[J]. Int J Occup Environ Health, 2003, 9: 53 - 58.
- [10] Andrew Wood, Kara Sissell. Responsible Care: New Challenges Emerge[N]. Chemical Week, 2005—12—14.

Responsible Care Review

WANG Lin-ping, LIN Qi-ying

(1. College of Plant protection, Fujian Agriculture and Forestry University, Fuzhou 350002, China;

2. College of Economics and Management, Fujian Agriculture and Forestry University, Fuzhou 350002, China)

Abstract: In order to reestablish corporation reputation and accountability of Chemical Industry, Responsible Care was initiated by ICCA in 1985, and was widely accepted in Chemical Industry globally for 20 years. This article discussed the impacts after Chemical Industry committing to Responsible Care, and analyzed disadvantages and further direction of this program.

Key words: responsible care; corporation social responsibility; chemical industry